

KHAZIR Road Company

For production & trade Of building materials &
state investment execution general contracts

The Capital is 1000 000 000 ID

Authorized manager(07701662631)

Shareholders department (07739039205)



شركة طريق الخازر

إنتاج وتجارة المواد الإنشائية
والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة
رأس مالها (١٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار
مكتب المدير المفوض (٠٧٧٠١٦٦٢٦٣١)
قسم المساهمين (٠٧٧٣٩٠٣٩٢٠٥)

أحدى الشركات المشرفة عليها وزارة الصناعة والمعادن

((مساهمة - مختلطة))

الخازر طريق (موصل - اربيل)



العدد ١٧٢

التاريخ ٢٠٢٤/٥/٧

الى / سوق العراق للأوراق المالية

الموضوع / ارسال الحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

تهديكم شركتنا اطيب التحيات

نرفق لكم طيا نسخة من الحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ والمصادقة عليها من قبل الرقابة المالية الاتحادية /دائرة تدقيق المنطقة الاولى / موصل بموجب كتابهم المرقم (٩٩٩١) في ٢٠٢٤/٤/٢١ الخاصة بشركتنا

...يرجى تأييد الاستلام مع التقدير...

المرفقات

نسخة من الحسابات الختامية



المدير المفوض
شاكر محمود خضر

نسخة منة الى./

وزارة الصناعة والمعادن / الدائرة الاقتصادية/ قسم المختلط
سكرتير مجلس الادارة/ الادارية / المالية / الرقابة الداخلية



الى /السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد
الانشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة ((مساهمة مختلطة)) - المحترمين
م/ البيانات المالية لشركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣

بعد التحية:

يسرنا أن نرافق ربطاً نسخة عن البيانات المالية لشركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد
الانشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون
الأول/ ٢٠٢٣، بعد إجراء اعمال الرقابة والتدقيق عليها ووضعها بصيغتها النهائية طبقاً لمقتضيات
قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى
ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، لاتخاذ ما يلزم وعرضها على كل من مجلس الادارة
والهيئة العامة وندرج فيما يلي أبرز الملاحظات الواردة في تقريرنا المرافق معها:-


- ١- ظهور فرق قبي حساب نقدية لدى المصارف بين رصيده بموجب كشف وتأييد المصرف عن رصيده
بموجب السجلات المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ لعدد من الحسابات الجارية للشركة دون
معالجتها في السجلات المالية بقيود محاسبية. [كما موضح في الفقرة (٦/أ) من التقرير الواردة في
الصفحة (٦)].
- ٢- لم تستكمل الشركة اجراءات رفع الرهن عن قطعة الارض المرقمة (٣/١٧) مقاطعة (١١٠) امير
الجنوبية بمساحة (٢٠) دونم بالرغم من تسديد مبلغ القرض المستلم من المصرف الصناعي فرع
نينوى مع الفوائد القانونية والتأخيرية المترتبة عليه بموجب كتاب المصرف (٦٩٢٣/٤٥٧) في
٢٠٢٤/٢/٢٠. [كما موضح في الفقرة (٧/أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٧)].
- ٣- لم تقم الشركة بتسديد مبلغ (١٠٠) مليون دينار (مائة مليون دينار) الظاهر ضمن حساب السحب
على المكشوف/٢٥١ علما ان الرصيد بموجب كشف المصرف عن الحساب المصرفي الدائن المرقم
(٨٠١٠٢١١٣) المفتوح لدى مصرف الموصل للتنمية والاستثمار فرع برطلة بلغ (٢٢١٠٨٤)
الف دينار (مائتان وواحد وعشرون مليون واربعة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
ويمثل الفرق مبلغ الفوائد التأخيرية البالغة (١٢١٠٨٤) الف دينار (مائة وواحد وعشرون مليون

واربعة وثمانين الف دينار) المترتبة على الشركة للتأخر في التسديد ومنذ عدة سنوات لعدم توفر السيولة النقدية وحسب ماجاء بكتاب مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/ فرع برطلة المرقم (٦) في ٢٠٢٤/١/٤ ورهن ارض الشركة المرقمة (٢/١٠) مقاطعة (١٠٩/ترجلة) مع المشيدات باسم المصرف. [كما موضح في الفقرة (٧/ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٧)].

٤- لم تقم الشركة بتقديم تحليل حساب الارباح غير المستلمة من قبل المساهمين منذ سنوات سابقة والبالغ رصيده (٢٣٢٤٦٤٥٤) دينار (ثلاثة وعشرون مليون ومائتان وستة واربعون الف واربعمئة واربعة وخمسون دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ والتي تمثل الارباح غير المستلمة للسنوات السابقة اضافة لعدم تصفيتها من خلال حث المساهمين على استلامها. [كما موضح في الفقرة (٨/ج) من التقرير الواردة في الصفحة (٨)].

راجين اعلام دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان بإجاباتكم عن الملاحظات الواردة في التقرير المرفق بالبيانات خلال مدة (٩٠) يوماً (تسعون يوماً) من تاريخه أعلاه .

... مع التقدير



المحاسب القانوني

مقدم عصام يونس

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٤/٤/٢١

نسخة عنه الى:-

- دائرة تسجيل الشركات / للتفضل بالاطلاع ... مع التقدير.
 - شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات.
 - العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة) / مكتب المدير المفوض.
 - ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ دائرة التدقيق والمتابعة/ للتفضل بالاطلاع ... مع التقدير.
 - ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ قسم الحسابات/ لتأييد الاستلام... لطفاً.
 - ديوان الرقابة المالية الاتحادي /هيئة الرقابة المالية المختصة / للعلم.
- لإعلامنا بموعد انعقاد الهيئة العامة للشركة لمناقشة البيانات المالية المذكورة كي يتسنى حضور ممثل عن هذا الديوان. وترتب بذمتكم مبلغ (٥٥٠٠٠٠٠) دينار (خمسة مليون وخمسمائة الف دينار) عن أجور التدقيق... مع التقدير.

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية

والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٣

رقم الصفحة	المحتويات
٩-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
٤	- كشف توزيع القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة :-</u>
٥	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٦	٢- كشف القروض المستلمة
٧	٣- المدينون
٧	- إجمالي الأرصدة المدينة
٨	٤- النقود
٩	٥- رأس المال
٩	٦- الاحتياطيات
١٠	٧- الدائنون
١١	- إجمالي الأرصدة الدائنة
١٢	٨- الرواتب والأجور
١٢	٩- المستلزمات السلعية
١٣	١٠- المستلزمات الخدمية
١٤	١١- الاستخدامات الأخرى
١٤	١٢- إيرادات النشاط الجاري
١٥	١٣- الإيرادات الأخرى
١٥	١٤- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
١٦	١٥- كشف احتساب الضريبة
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى



إلى / الهيئة العامة لشركة طريق الخازر لانتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة) - المحترمين
م/ البيانات المالية لشركة طريق الخازر لانتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات العقارية
والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة طريق الخازر لانتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣، وذلك طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١)
لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد
والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات :-

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية
المعتمدة، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن
البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب، كما تشمل هذه المسؤولية على
اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المخيد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة طريق الخازر
لانتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٤٢) في
٢٠٢٤/٢/١٨، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي
توفرت لدينا طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء
الجوهرية ومدى ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.
- ٣- قررت الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٢ توزيع الأرباح على المساهمين وبمبلغ (٢٤٥٣٠) الف
دينار (اربعة وعشرون مليون وخمسمائة وثلاثون الف دينار) ونسبة (٥٥٠%) من الفائض المتحقق لسنة ٢٠٢٢ .
- ٤- قامت الشركة بتسديد القرض المستلم من المصرف الصناعي/ فرع نينوى وبمبلغ (٤٠٠٠٠) الف
دينار (اربعون مليون دينار) مع الفوائد التأخرية البالغة (٣٧٠٢٧) الف دينار (سبعة وثلاثون مليون
وسبعة وعشرون الف دينار) وحسب كتاب المصرف المرقم (٦٩٢٣/٤٥٧) في ٢٠٢٤/٢/٢٠ .

٥- تم فتح حسابين جاريين للشركة احدهما بالدينار العراقي و الاخر بالدولار الامريكى بالارقام (٢٩٩٠٥٧) و(٠/٢٨٦٥٠) لدى مصرفي العالم الاسلامي للاستثمار والتمويل و الصناعي/ نينوى خلال سنة ٢٠٢٣ و حسب موافقة المدير المفوض بكتب الشركة المرقمة (١١٦) و (٤٣٦) المؤرخين في ٢٠٢٣/٣/٦ و ٢٠٢٣/٨/٧ على التوالي.

٦- تم اعادة مبلغ التامينات الاولية البالغة (١١١٠٠٠٠٠) دينار (مائة و احدى عشر مليون دينار) خلال سنة ٢٠٢٣ عن العقد المبرم مع شركة سينوتك الصينية و الخاص ببناء ثلاث مدارس داخل محافظة نينوى بعد الغاء التعاقد.

٧- قامت الشركة بمفاتحة الهيئة العامة للضرائب / كبار مكلفي الدخل بالكتاب المرقم (١٢٤) في ٢٠٢٣/٥/٤ بخصوص اجراء تسوية مالية عن المبلغ غير المسدد للهيئة و البالغ (٢٠٥٩٩١٧٢) الف دينار (عشرون مليون و خمسمائة و تسعة و تسعون الف و مائة و اثنان و سبعون دينار) عن حصة الضريبة من ارباح السنوات السابقة و الظاهر في حساب دائنو توزيع الارباح/٢٦٨٢ مع المبلغ الذي سبق تحويله الى الهيئة المذكورة كامانات ضريبة و البالغ رصيده (٢٠٦٨٥٦٢٠) الف دينار (عشرون مليون و ستمائة و خمسة و ثمانون الف و ستمائة و عشرون دينار) .

الملاحظات و التحفظات:

١- البيانات المالية:-

لم يتم اعداد كشف التدفق النقدي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية و الرقابية في جمهورية العراق فضلاً عن عدم مسك سجل لاغراض حصر و السيطرة على التدفقات النقدية الداخلة و الخارجة.

نوصي بأعداد كشف التدفق النقدي.

٢- نشاط الشركة :-

أ. لازالت الشركة متوقفة عن ممارسة نشاطها الرئيسي المتمثل بانتاج و تجارة المواد الانشائية منذ تحرير المحافظة خلال سنة ٢٠١٧ و لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير بسبب تعرض موقع الشركة و موجوداتها لاضرار جسيمة نتيجة الاحداث التي حصلت في محافظة نينوى منذ حزيران /٢٠١٤ و لم يتم تعويضها عن الاضرار التي لحقت بها رغم مرور عدة سنوات و اقتصر نشاطها على ايجار جزء من اراضي و مباني الشركة.

نوصي بتكثيف الجهود لاعادة و تأهيل الشركة لغرض مزاولة نشاطها الرئيسي.

ب. حققت الشركة فائضاً في المرحلة الثانية بلغ (١٥٣٢٤١٧٠) الف دينار (خمسة عشر مليون و ثلاثمائة و اربعة و عشرون الف و مائة و سبعون دينار) و قد انخفض بنسبة (٥٦٩%) عن الفائض للسنة السابقة و يعود سبب ذلك الى انخفاض اليرادات الجارية للسنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة بالرغم من تحقيق ايرادات اخرى بلغت (٩٣٦١٠) الف دينار (ثلاثة و تسعون مليون و ستمائة و عشرة الف دينار) .

نوصي العمل على تعظيم ايرادات النشاط الجاري.

٣- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية:

لم يتم التقيد بحدود الصرف المقررة في الموازنة التخطيطية للشركة لسنة ٢٠٢٣ إذ تم التجاوز في بعض مبالغ الصرف عن ماتم التخطيط له دون استحصال موافقة مجلس الادارة على ذلك خلافاً للموازنة التخطيطية المصادق عليها بموجب محضر اجتماع مجلس الادارة رقم (١) في ٢٠٢٣/١/٨ وقد اجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٦٥) في ٢٠٢٤/٢/٢٨ ان الموازنة التخطيطية هي توقعات وقابلة للتغير وحسب الحاجة في الزيادة والنقصان)وكما مبين في الجدول ادناه:-

رقم الدليل	اسم الحساب	المصروفات المخططة دينار	المصروفات الفعلية دينار	التجاوز دينار	نسبة التجاوز %
٣١٢٩	مخصصات اخرى	صفر	٥٢٢٠٥٠٠	٥٢٢٠٥٠٠	١٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	صفر	١٠٤٠٠٠	١٠٤٠٠٠	١٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٠٠٠٠٠٠	١٤٤٨٠٠٠	٤٤٨٠٠٠	٤٥

نوصي التقيد بحدود الصرف المقررة بموجب الموازنة التخطيطية واستحصال موافقة مجلس الادارة عن الحاجة للتغيير .

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة:-

أ . خلافا لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) لاحظنا الاتي :

أولاً: عدم مصادقة محضر اجتماع الهيئة العامة المنعقد في (٢٠٢٣/١٢/٢) من قبل دائرة مسجل الشركات بالرغم من ارساله بالكتاب المرقم (٥٣٢) في ٢٠٢٣/١٢/٤ خلافاً للمادة (٩٩) من القانون المذكور انفاً والتي نصت(ترسل قرارات الهيئة العامة الى الدائرة مسجل خلال سبعة ايام من تاريخ اتخاذها وتكون نسختها المصدقة من قبله مستنداً صالحاً للتقديم الى اية جهة) وقد اجابت الشركة بالكتاب المرقم (٦٠) في ٢٠٢٤/٢/٢٢ انه (لم يتم المصادقة على محضر الهيئة العامة وذلك لتأخرها من قبل دائرة دائرة مسجل الشركات وذلك لعدم وجود كادر لغرض التدقيق والمصادقة وانما العدد قليل ويتطلب فترة لغرض المصادقة).

نوصي المتابعة لاستحصال مصادقة دائرة مسجل الشركات على محضر الاجتماع .

ثانياً:عدم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محاضر اجتماعات مجلس الادارة لسنة ٢٠٢٣ وعددها (٦) محاضر خلافاً للمادة (١١٦-١١٦) من قانون الشركات اعلاه والتي اشارت ضمناً الى (ان تكون نسخ قرارات مجلس الادارة مصدقة من قبل دائرة مسجل الشركات على ان يحتفظ الدائرة مسجل بنسخة منها لديه) .
نوصي باستحصال المصادقة على المحاضر من قبل دائرة مسجل الشركات.

ثالثاً: التأخر في عقد اجتماع الهيئة العامة لغاية ٢٠٢٣/١٢/٢ لمناقشة وقرار الحسابات الختامية لسنة ٢٠٢٢ الصادرة بموجب تقريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٣٥/١١٤٤٨) في ٢٠٢٣/٥/٣ خلافاً للمادة (١٣٥) من القانون المذكور انفاً والتي نصت على (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) .

نوصي بعقد الاجتماع خلال المدة المحددة.

ب. لم يتم استقطاع رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الاطفال البالغ (١٠٠٠) دينار من العقود التالية خلافاً لقانون رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الاطفال رقم (١٩) لسنة ٢٠١٩ المادة (١/اولا) والتي تنص (يفرض رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الاطفال مقطوع مقداره (١٠٠٠) الف دينار اضافة الى مبلغ

الرسم المفروض بموجب قانون رسم الطابع رقم (٧١) لسنة ٢٠١٢ وقانون الرسوم العدلية رقم (١٤٤) لسنة (١٩٨١) وقد اجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٥٨) في ٢٠٢٤/٢/٢١ انه (لم يتم استقطاع مبلغ الف دينار وسوف يتم استقطاعه مستقبلاً) كما ميين في ادناه:-

اسم العقد	مبلغ العقد/دينار	مدة العقد
عقد تاجير الارض لشركة اسياسيل لنصب برج مراقبة	١٥٠٠٠٠٠٠	من ٢٠٢٣/٤/١ ولغاية ٢٠٢٤/٤/١
عقد تاجير الارض لتنقية وتجفيف محصول الذرة الصفراء	١٥٠٠٠٠٠٠	من ٢٠٢٢/١٠/١ ولغاية ٢٠٢٣/١٠/١

نوصي بالإلتزام بإستقطاع الرسم المذكور.

ج. عدم استقطاع تأمينات ضريبية من المقاول الثانوي (شركة جذور الخليج) عن الاعمال المخالة له عن صيانة مدارس في محافظة ديالى بموجب العقد المرقم (بلا) في ٢٠٢٣/٣/١٦ اضافة الى عدم المطالبة بتقديم براءة الذمة من الضرائب خلافاً للمادة (٤/٢٨) من قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢ (المعدل) والمتضمنة (للسلطة المالية ان تطلب من دوائر الدولة والقطاع الاشتراكي والمختلط او اي شخص استقطاع نسبة مئوية لا تتجاوز ١٠% من المبالغ المتحققة للمتعهدين او غيرهم المرتبطين معهم ولا تدفع لهما المبالغ المستقطع الا بعد تايد براءة الذمة عن ضريبة الدخل ولها ان تطلب تحويل المبالغ المستقطعة اليها).

نوصي بأستيفاء التأمينات اللازمة من المقاولين مع المطالبة بتقديم براءة ذمة من الضرائب.

٥- الموجودات الثابتة والمخزنية

أ. قيام الشركة بالاستمرار باحساب الاندثار السنوي عن الموجودات الثابتة المتضررة والمتوقفة عن العمل من جراء احداث حيزان/ ٢٠١٤ خلافا للمادة (التاسعة / اولاً) من نظام الاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط والتعاوي رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ والمتضمنة (للمكلف الذي لديه معامل متوقفة عن العمل من غير المعدة اساساً للأنتاج الموسمي احتساب الاندثار للآلات والمعدات بنسبة (٥٠%) من القسط السنوي ولفترة التوقف فقط في حالة التوقف الكامل عن الإنتاج). واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٦٠) في ٢٠٢٤/٢/٢٢ ان (تلك المواد مستهلكة وسوف تقوم الشركة بتشكيل لجنة لغرض تميمها وحذفها من السجلات وادخالها مخزن المخلفات والمستهلكات) وكما ميين في الاملثة ادناه:-

اسم المادة	العدد	الحالة	القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الاندثار المحتسب لسنة ٢٠٢٣ / دينار	الاندثار الصحيح /دينار
مولدة ديزل بطاقة k٧٤٠٠	١	متضررة من جراء احداث حيزان ٢٠١٤	٢٤٥٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠	٨٧٥٠٠
مولدة ديزل بطاقة ٢.٥ ميكا	٢		١٤٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
ماكينة تريبع اوتوماتيك قياس ٥ ملم	١		٣٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠
ماكينة تقطيع حلان	١		٣٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠
ماكينة نقش			٢١٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠	٧٥٠٠٠

نوصي الدقة في احتساب الاندثار واتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد تلك الموجودات.

ب- توقف الشركة عن احتساب الاندثار السنوي للموجودات الثابتة التي يتم اندثار كامل قيمتها التاريخية خلافاً للمادة (٧) من نظام الاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط والتعاوني رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ المتضمنة (في حالة اندثار كامل القيمة التاريخية لأي من الموجودات الثابتة دفترياً مع بقاءها في الانتاج فللمكلف ان يستمر بأحتساب الاندثار بقسط سنوي لا يتجاوز (١٠٠%) من المعدل السنوي لمجموع الاندثارات المحتسبة خلال العمر الانتاجي) وكانت اجابة الشركة بكتابها ذي العدد (٦٠) في ٢٠٢٤/٢/٢٢ المتضمن (سوف يتم الاحتساب عليها في سنة ٢٠٢٤ واجراء التعديلات اللازمة).

ت	اسم الموجود	العدد	الكلفة دينار	القيمة الدفترية دينار
١	غرابيل متنوعة	١٥	١٥٠٠٠٠	صفر
٢	منكنة	١	٥٠٠٠٠	صفر

نوصي بأحتساب اندثار للموجودات التي اندثرت كامل قيمتها التاريخية مع بقائها في الانتاج.

ج- وجود مواد مستهلكة لم يتم جردها وادخالها ضمن مخزن المخلفات والمستهلكات متروكة في ساحات الشركة منذ سنوات سابقة وتمثل (مخلفات حرب) خلافاً للفقرة (٤-٢-٢/د) اجراءات تدقيق حسابات الموجودات المخزنية من الدليل الاسترشادي لوحدة التدقيق الداخلي في جمهورية العراق المعمم بكتاب مجلس الوزراء ذي العدد (٣٧٩٣٨) في ٢٠١٩/١١/٦ والمتضمنة (دراسة ظاهرة تلف المواد واسبابها ومعالجتها والمواد البتيئة او العديمة الحركة) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٦٠) في ٢٠٢٤/٢/٢٢ ان (المواد المذكورة هي عبارة عن مخلفات حرب ولم يتم جردها لكونها متنوعة وتعود لسنوات سابقة وسوف تقوم الشركة بجرد كافة المخلفات لاحقاً) وكما مبين في الامثلة ادناه:-

العدد	اسم المادة
٤	تانكر خزن الوقود
٦	سايلوات معمل الكاشي
١	جلايت كاشي اوجم ابطالي
١	سايلو كسارة الحجر

نوصي بجرد تلك المواد وادخالها مخزن المخلفات والمستهلكات.

د- قيام الشركة ببيع مخلفات الحديد السكراب بكمية (٣٠٨,٧٥) طن وبمبلغ اجمالي قدره (٥٧١٢٠٠٠٠٠) دينار (سبعة وخمسون مليون ومائة وعشرون الف دينار) دون تشكيل لجنة تامين للمواد المباعة خلافاً للفقرة (اولا/١٦) من الصلاحيات المالية للمدير المفوض لمحضر الجلسة الثالثة لسنة ٢٠١٦ والمنعقد بتاريخ ١٨/٥/٢٠١٦ المتضمنة (بيع الموجودات الثابتة والمواد المستهلكة على ان لايزيد عن (١٠٠) مليون دينار بموجب قرار تامين ولكل حالة توقيع عقود) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٦٠) في ٢٠٢٤/٢/٢٢ (عدم وجود قرار تامين لبيع الحديد السكراب وانما تم تشكيل لجنة لفتح العروض المقدمة واختيار الانسب ولجنة الاحالة) .
نوصي بتشكيل لجنة تامين مستقبلاً .

٦- النقدية لدى المصارف:-

أ. ظهور فرق قي حساب نقدية لدى المصارف بين رصيده بموجب كشف وتأيد المصرف عن رصيده بموجب السجلات المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ لعدد من الحسابات الجارية للشركة دون معالجتها في السجلات المالية بقيود محاسبية خلافاً للفقرة (٦-ج) من متطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ المعممة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي / دائرة الشؤون الفنية والدراسات ذي العدد (٣٢٧١٤/٥/٥/٢) في ٢٠٢٣/١٢/٧ التي أشارت الى (التحري عن اسباب الموقوفات الظاهرة نتيجة المطابقة ومتابعتها مع المصرف بهدف تصفيتيها خلال اعداد البيانات المالية) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٦٥) في ٢٠٢٤/٢/٢٨ ان (سبب ظهور الفروقات بين الارصدة هو وصول تأييدات متأخرة بعد تنظيم الكشوفات) وكما مبين في الجدول ادناه:-

اسم الحساب	رقم الحساب الجاري	الرصيد بموجب السجلات/دينار	الرصيد بموجب كشف وتأيد المصرف/دينار	الفرق دينار	التفاصيل
مصرف العالم الاسلامي	٢٩٩٠٥٧	٢٨٠١٠٦٧٠٠	٢٨٠١٠٦٨٠٠	١٠٠	عن فروقات تسديد قسط الضمان
مصرف الرافدين /شارع نينوى	٨٠٠٩٧/١١٢	٩٥٠١٢	٩٤٠١٢	١٠٠٠	عن عمولات مصرفية
مصرف الصناعي/دولار	٠/٢٨٦٥٠	٧٥٠٠٠	٦٥٥٠٠	٩٥٠٠	

نوصي بالمطابقة للحسابات الجارية والتحري عن اسباب الفروقات ومعالجتها في السجلات المالية.

ب. لم تقم الشركة بأخذ الاجراءات اللازمة لتصفية ارصدة الحسابات الجارية المجمدة وغير المتحركة منذ احداث حزيران/٢٠١٤ على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٣٥/١١٤٤٨) في ٢٠٢٣/٥/٣ واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٦٥) في ٢٠٢٤/٢/٢٨ انه (تم مراجعة المصارف ولا توجد تعليمات لعلق الحسابات المجمدة وغير المتحركة بسبب احداث حزيران/٢٠١٤ اما مصرف الموصل فيوجد قرض ويتم التفاوض على مبلغ الفائدة وسوف يتم معالجته خلال سنة ٢٠٢٤) وكما موضح في الجدول ادناه:-

اسم المصرف	رقم الحساب الجاري	الرصيد بموجب السجلات كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ دينار	التفاصيل
مصرف الرافدين/نينوى/١١٢	٨٠٠٩٧	٩٥٠١٢	مجمدة
مصرف الصناعي/نينوى	٢٨٦٥٠	٥٤٤٢٥	
مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/الرئيسي	٢٨٥٧٣٨	١١٩٠٢٥	غير متحركة
مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/برطلة	٣٠٧٣٢٩	٣٧٥٤٥٣٥	

نوصي باستحصال الموافقات اللازمة بخصوص تحريك الحسابات الجارية غير المتحركة او المجمدة والعمل على غلق الحسابات في حالة عدم الحاجة لها .

ج. عدم اعداد مطابقة كشف المصرف لعدد من الحسابات الجارية للشركة خلافاً للفقرة (٦/ج) من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة /٢٠٢٣ المذكورة انفاً والتي تنص على (مطابقة الحسابات الجارية مع المصارف والتحري عن اسباب الموقوفات الظاهرة نتيجة المطابقة ومتابعتها مع المصرف بهدف تصفيتها خلال اعداد البيانات المالية) وكما مبين في ادناه:-

اسم المصرف	رقم الحساب الجاري	الرصيد بموجب السجلات المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ دينار	اجابة الشركة
مصرف العالم الاسلامي	٢٩٩٠٥٧	٢٨٠١٠٦٧٠٠	اجابة الشركة بالكتاب المرقم (٦٥) في ٢٠٢٤/٢/٢٨ عدم تقديم مطابقة وصول تأييدات متاخرة بعد تنظيم الكشوفات.
مصرف الرافدين /شارع نينوى	٨٠٠٩٧	٩٥٠١٢	
مصرف الوركاء للاستثمارات والتمويل	لايوجد	١٧٣١٧	اجابة الشركة بالكتاب المرقم (٦٠) في ٢٠٢٤/٢/٢٢ انه (لم يتم العثور على مصرف الوركاء في محافظة نينوى ولهذا لايمكن جلب تايد علما ان الحساب متوقف منذ فترة طويلة).

نوصي بأستحصال كافة الاوليات التي تعزز صحة الرصيد وغلق الحساب في حالة عدم الحاجة اليها.

٧- القروض المستلمة والمصارف الدائنة:

أ. لم تستكمل الشركة اجراءات رفع الرهن عن قطعة الارض المرقمة (٣/١٧) مقاطعة (١١٠) امير الجنوبية بمساحة (٢٠) دونم بالرغم من تسديد مبلغ القرض المستلم من المصرف الصناعي فرع نينوى مع الفوائد القانونية والتأخيرية المترتبة عليه بموجب كتاب المصرف (٦٩٢٣/٤٥٧) في ٢٠٢٤/٢/٢٠ واجابت الشركة بكتابتها المرقم (٥٨) في ٢٠٢٤/٢/٢١ انه (تم تسديد القرض مع الفوائد المترتبة عليه واخذ براءة ذمة مالية ومستمرين بالاجراءات الخاصة برفع الحجز عن اراضي الشركة ومشيداتهما).

نوصي الاسراع باجراءات فك الرهن عن ارض الشركة ومشيداتهما .

ب. لم تقم الشركة بتسديد مبلغ (١٠٠) مليون دينار(مائة مليون دينار) الظاهر ضمن حساب السحب على المكشوف/٢٥١ علما ان الرصيد بموجب كشف المصرف عن الحساب المصرفي الدائن المرقم (٨٠١٠٢١١٣) المفتوح لدى مصرف الموصل للتنمية والاستثمار فرع برطلة بلغ (٢٢١٠٨٤) الف دينار (مئتان وواحد وعشرون مليون واربعه وثمانون الف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ويمثل الفرق مبلغ الفوائد التأخيرية البالغة (١٢١٠٨٤) الف دينار (مائة وواحد وعشرون مليون واربعه وثمانين الف دينار) المترتبة على الشركة للتأخر في التسديد ومنذ عدة سنوات لعدم توفر السيولة النقدية وحسب ماجاء بكتاب مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/فرع برطلة المرقم (٦) في ٢٠٢٤/١/٤ ورهن ارض الشركة المرقمة (٢/١٠) مقاطعة (١٠٩/ترجلة) مع المشيدات باسم المصرف وقد اجابت الشركة بكتابتها ذي العدد (٥٨) في ٢٠٢٤/٢/٢١ (سوف يتم تسديد اصل المبلغ والتفاوض بشأن تخفيض مبلغ الفوائد وتسديدها جميعاً عند توفر السيولة النقدية) على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا الصادرة للسنوات السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٣٥/١١٤٤٨) في ٢٠٢٣/٥/٣ .
نوصي بتسديد مبلغ السحب على المكشوف والفوائد المتحققة عليه.

أ. لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفية الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة في السجلات المالية والمدورة منذ سنوات سابقة والبالغة (١٣٣٦٠٣٧١٣٣) دينار (مليار وثلاثمائة وستة وثلاثون مليون وسبعة وثلاثون الف ومائة وثلاثة وثلاثون دينار) للارصدة المدينة و(٣٥٤٠٦٦٧٥٨) دينار (ثلاثمائة واربعة وخمسون مليون وستة وستون الف وسبعمائة وثمانية وخمسون دينار) للارصدة الدائنة على التوالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ واجابت الشركة بالكتاب ذي العدد (٥٨) في ٢٠٢٤/٢/٢١ ان (الارصدة قديمة ولا يمكن تصفيتها بسبب فقدان الاوليات نتيجة احداث حزيان) وكما مبين في الامثلة ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ الموقوف /دينار	تاريخ الموقوفة	التفاصيل
١٦١	مدينون قطاع خاص	٧٤٢٨٨٩٥٥	قبل احداث حزيان	لاتتوفر اى اوليات عن تفاصيل المبالغ
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٢٩٧٩٠٠٠	٢٠١٤	
١٦٦١	تامينات لدى الغير	١٩٧٣٩٠٨٨		
٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري	٢٤١٣٠٨٨		
٢٦٦١	تامينات مستلمة وحسابات توفير	٣٠٩٠١٢٦٠		
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٠٠٠٠٠٠٠	قبل ٢٠١٤	
		١٢١٠٨٤٥٠٨	٢٠٢٠	فائدة مصرف الموصل للتنمية والاستثمار عن السحب على المكشوف
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	١١٩٣٤٥٠٠	٢٠٢١	عن راتب شهر واحد ومكافأة مجلس الادارة

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية الارصدة الموقوفة.

ب. بلغ رصيد حسابي فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية/١٦٦٦ (١٢٣٩٠٣٠٠٩٠) دينار (مليار ومئتان وتسعة وثلاثون مليون وثلاثون الف وتسعون دينار) وحساب فروقات نقدية ومخزنية ثابتة دائنة/٢٦٦٨ (١٣٣٠٨٥٥٢٦) دينار (مائة وثلاثة وثلاثون مليون وخمسة وثمانون الف وخمسمائة وستة وعشرون دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ لم يتم معالجتها واجابت الشركة بالكتاب ذي العدد (٦٥) في ٢٠٢٤/٢/٢٨ ان (الارصدة تمثل اضرار الحرب وقد قامت الشركة بتثبيتها بمحاضر رسمية من قبل محكمة الحمدانية وادارة الشركة مستمرة بالمطالبة بما عن طريق اللجنة القطاعية) بالرغم من الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة ذي العدد المرقم (ب/١٣/٢٩/٣٥/١١٤٤٨) في ٢٠٢٣/٥/٣.

نوصي بمعالجة الحسابين اعلاه.

ج. لم تقم الشركة بتقديم تحليل حساب الارباح غير المستلمة من قبل المساهمين والبالغ رصيده (٢٣٢٤٦٤٥٤) دينار (ثلاثة وعشرون مليون ومائتان وستة واربعون الف واربعمائة واربعة وخمسون دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ والتي تمثل ارباح غير المستلمة للسنوات السابقة اضافة لعدم تصفيتها من خلال حث المساهمين على استلامها خلافاً للفقرة (٥/ك) من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة ٢٠٢٣ المذكورة أنفاً المتضمنة (اعداد كشف دائنو توزيع الارباح للوحدات المطبقة للنظام المحاسبي الموحد) بالرغم من الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٣٥/١١٤٤٨) في ٢٠٢٣/٥/٣.

نوصي باعداد تحليل بالحساب وفقاً للمتطلبات المذكورة و تصفية المبلغ الموقوف اولا باول .

لم يتم تزويدنا باقرار الذمة المالية لرئيس واعضاء مجلس ادارة شركة الحازر (الاصلاء والاحتياط) والبالغ عددهم (١٤) خلافا للمادة (١٦-اولا-ق) من قانون النزاهة والكسب الغير مشروع رقم (١١) لسنة ٢٠١١ المتضمنة (يلتزم كل من يشغل احدى الوظائف او المناصب الاتية أصالة او وكالة بتقديم اقرار عن ذمته المالية ومنهم رؤساء واعضاء مجالس ادارة شركات القطاع العام والمختلط) وقد اجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٥٨) في ٢٠٢٤/٢/٢١ (تم تبليغ اعضاء مجلس الادارة بملى الاستمارة الخاصة بكشف الذمة المالية حسب قانون النزاهة والكسب غير المشروع المذكور اعلاه لغرض ارسالها للجنة القطاعية وبدورها ترسلها الى هيئة النزاهة وادارة الشركة متابعة الموضوع لغرض اكمال المطلوب) وكما مبين في الجدول ادناه:-

الرئيس والاعضاء الاصلاء	الاعضاء الاحتياط	المجموع
٧	٧	١٤

نوصي بتقديم ما يؤيد تقديم اقرار الذمة المالية لرئيس واعضاء مجلس الادارة لهيئة النزاهة.

خلاصة الرأي :-

في رأينا مع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً الى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الادارة المرفق بما متفقه مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠٢٣ ونتائج نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ.



زياد خلف محمود

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٤ / ٤ / ١٧

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣	٢٠٢٢
		<u>الموجودات</u>		
	١	الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٩٢٩٣٣٤٣٢٨	٩٨٧٨٢٤٥٩٢
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٣	١٦	المدينون	١٣٣٦٠٣٧١٣٣	١٤٤٧٠٣٧١٣٣
٤	١٨	النقود	٣٥٥٨٤٤٢٧٣	١١٩٧١٨٣٢
		مجموع الموجودات	١٦٩١٨٨١٤٠٦	١٤٥٩٠٠٨٩٦٥
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٥	٢١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠
٦	٢٢	الاحتياطيات	٨٤٢٠٨٧٩٢٦	٨٢٦٧٦٣٧٥٦
	٢٤١	قروض مستلمة طويلة الأجل	-	٤٠٠٠٠٠٠٠
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٢	٢٤٢	قروض مستلمة قصيرة الاجل	٣٥٠٠٠٠٠٠	-
	٢٥	المصارف الدائنة	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠
٧	٢٦	الدائنون	٦٤٤١٢٧٨٠٨	٤٨٠٠٦٩٨٠١
		مجموع مصادر التمويل	٧٧٩١٢٧٨٠٨	٥٨٠٠٦٩٨٠١
			٢٦٢١٢١٥٧٣٤	٢٤٤٦٨٣٣٥٥٧

أركان حسين حسن
رئيس مجلس الإدارة

شاكر محمود خضر
المدير المفوض

أيمن حميد محمد
مدير الحسابات

والمؤرخ في ١٤٤٥ هـ / /

الموافق ٢٠٢٤ م / ٤ / ١٤

زياد خلف محمود
معاون المدير العام

ع. ديوان الرقابة المالية الاتحادي

خضوعاً لتقريرنا المرقم (ب/ ١٣ / ٢٩ / ٣٥ / ٨٨٨٦)

علياء خالد أمين
رئيس هيئة اقدم

وزارة الصناعة والمعادن
شركة طريق الخازر
لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)
حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
١٢	٤٣-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٢٤٤٠١٣٣٤	١٨٤٠٤٥٠٠٠
١٤	٨	ينزل: كلفة الخدمات الادارية	١٠٢٦٨٧١٦٤	١٣٣٩٩١٥٩٨
		فائض (عجز) النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	(٧٨٢٨٥٨٣٠)	٥٠٠٥٣٤٠٢
		<u>تضاف: الايرادات التحويلية الاخرى</u>		
١٣	٤٩	الايرادات الاخرى	٩٣٦١٠٠٠٠	-
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى</u>		
١١	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤١)	-	٤٧١٠٠٠
١١	٣٩	المصروفات الاخرى	-	٥٢٢١٠٠
		مجموع المصروفات التحويلية والاخرى	-	٩٩٣١٠٠
		صافي الفائض	١٥٣٢٤١٧٠	٤٩٠٦٠٣٠٢

الفائض موزع كما يلي:-

احتياطي إلزامي بنسبة (٥%) حسب المادة (٧٣) من قانون الشركات
الفائض المتراكم

٢٤٥٣٠١٥	٧٦٦٢٠٨
٤٦٦٠٧٢٨٧	١٤٥٥٧٩٦٢
٤٩٠٦٠٣٠٢	١٥٣٢٤١٧٠

وزارة الصناعة والمعادن
شركة طريق الخازر
لانتاج وتجارة المواد الإنشائية والمقاولات العامة
(مساهمة - مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
<u>الإيرادات الجارية</u>				
١٢	٤٣-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٢٤٤٠.١٣٣٤	١٨٤٠.٤٥٠٠٠
			٢٤٤٠.١٣٣٤	١٨٤٠.٤٥٠٠٠
<u>المصروفات الجارية</u>				
٨	٣١	الرواتب والأجور	٣٥٩.٢٩٠٠	٤٩٨٨٥٩٠٠
٩	٣٢	المستلزمات السلعية	-	٤٧٣٢٤٠٠
١٠	٣٣	المستلزمات الخدمية	٧٢٤٩٠٠٠	١٠٤٥٩٧٥٠
١١	٣٦	فوائد وإيجار أراضي مدينة	١٠٤٥٠٠٠	-
١	٣٧	الاندثارات	٥٨٤٩٠.٢٦٤	٦٨٩١٣٥٤٨
			١٠٢٦٨٧١٦٤	١٣٣٩٩١٥٩٨
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(٧٨٢٨٥٨٣٠)	٥٠٠٥٣٤٠٢
<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>				
١٣	٤٩	الإيرادات الأخرى	٩٣٦١٠٠٠٠	-
<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>				
١١	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤١)	-	٤٧١٠٠٠
١١	٣٩	المصروفات الأخرى	-	٥٢٢١٠٠
			-	٩٩٣١٠٠
		الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية)	١٥٣٢٤١٧٠	٤٩٠٦٠٣٠٢

وزارة الصناعة والمعادن
شركة طريق الخازر
لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة - مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)
كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٣ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٢٤٤٠١٣٣٤
	اجمالي الموارد	
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٣	المستلزمات الخدمية	٧٢٤٩٠٠٠
	<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	١٧١٥٢٣٣٤
	<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	١٧١٥٢٣٣٤

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٣ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب واجور نقدية	٣٥٩٠٢٩٠٠
	(٢) مزايا عينية/نقل العاملين	-
	صافي الفوائد (٣٦١)	١٠٤٥٠٠٠
٣٧	<u>الاندثارات</u>	٥٨٤٩٠٢٦٤
	<u>عجز العمليات الجارية (المرحلة الاولى)</u>	(٧٨٢٨٥٨٣٠)
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٧١٥٢٣٣٤

وزارة الصناعة والمعادن
مفوضية تطوير سوق الخازر
لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة - مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١)

كشف بالموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	عدد وقوالب	وسائط نقل	آلات ومعدات	مباني ومنشآت وطرق	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	١١٦	١١٥	١١٤	١١٣	١١٢	١١١	دينار
١٢٩١٠١٩٩٩٢	٢٩٠٣٨٥٠٠	٨٦٠٦٧٥٠٠	٨٥٣٠	٣٣٨٤٢٣٠٠٠	٨٣٧٤٥٣٧٥٠	٢٨٧١٢	الكلفة كما في ٢٠٢٣/١/١
١٢٩١٠١٩٩٩٢	٢٩٠٣٨٥٠٠	٨٦٠٦٧٥٠٠	٨٥٣٠	٣٣٨٤٢٣٠٠٠	٨٣٧٤٥٣٧٥٠	٢٨٧١٢	الكلفة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
-	(%٢٥ - ١٠)	(%٢٠ - ١٠)	(%١٢,٥ - ١٠)	(%١٠ - ٥)	(%١٠ - ٣)	-	نسبة الاندثار
							<u>الاندثارات</u>
٣٠٣١٩٥٤٠٠	١١٢٤٣٠٦٧	٨٦٠١٧٥٠٠	٨٥٣٠	٨٨٠٣٠٥٣٣	١١٧٨٩٥٧٧٠	-	مخصص الاندثار كما في ٢٠٢٣/١/١
٥٨٤٩٠٢٦٤	٣٣٥٧١٤٧	١٠٠٠٠	-	٢١٢٠٤٨٠٢	٣٣٩١٨٣١٥	-	تضاف: اندثارات الفترة
٣٦١٦٨٥٦٦٤	١٤٦٠٠٢١٤	٨٦٠٢٧٥٠٠	٨٥٣٠	١٠٩٢٣٥٣٣٥	١٥١٨١٤٠٨٥	-	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
٩٢٩٣٣٤٣٢٨	١٤٤٣٨٢٨٦	٤٠٠٠٠	-	٢٢٩١٨٧٦٦٥	٦٨٥٦٣٩٦٦٥	٢٨٧١٢	القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

(١٦-٥)

وزارة الصناعة والمعادن
شركة طريق الخازر
لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة - مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٢)

كشف بالقروض المستلمة قصيرة الأجل كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل	عدد الاقساط	مبلغ القرض	الغرض من القرض	أسم الجهة المقرضة	نسبة الفائدة	رصيد القرض/ دينار
٢٤٢	حسب السيولة النقدية	٣٥٠٠٠٠٠٠	دعم السيولة النقدية	اركان حسين حسن	بدون فائدة	٣٥٠٠٠٠٠٠
	المجموع	٣٥٠٠٠٠٠٠		المجموع		٣٥٠٠٠٠٠٠

وزارة الصناعة والمعادن
شركة طريق الخازر
لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة - مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣ كشف رقم (٣)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
١٦١	مدينون تجاريون		
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٧٤٢٨٨٩٥٥	٧٤٢٨٨٩٥٥
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٢٩٧٩.٠٠٠	٢٩٧٩.٠٠٠
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٩٧٣٩.٠٨٨	١٣.٧٣٩.٠٨٨
١٦٦٦	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية	١٢٣٩.٣٠٠.٩٠	١٢٣٩.٣٠٠.٩٠
		١٢٥٨٧٦٩١٧٨	١٣٦٩٧٦٩١٧٨
	مجموع المدينون	١٣٣٦.٣٧١٣٣	١٤٤٧.٣٧١٣٣

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

التفاصيل	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف أكثر من ثلاث سنوات دينار
مدينون قطاع خاص	٧٤٢٨٨٩٥٥	٧٤٢٨٨٩٥٥
مدينو النشاط غير الجاري	٢٩٧٩.٠٠٠	٢٩٧٩.٠٠٠
تأمينات لدى الغير	١٩٧٣٩.٠٨٨	١٩٧٣٩.٠٨٨
فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية	١٢٣٩.٣٠٠.٩٠	١٢٣٩.٣٠٠.٩٠
إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	١٣٣٦.٣٧١٣٣	١٣٣٦.٣٧١٣٣

وزارة الصناعة والمعادن
شركة طريق الخازر
لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة - مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف بالنقود كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣ كشف رقم (٤)

٢٠٢٢	٢٠٢٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		نقدية لدى المصارف	١٨٣
-	٢٨٠١٠٦٧٠٠	مصرف العالم الاسلامي/٢٩٩٠٥٧	١٨٣٠
٩٥٠١٢	٩٥٠١٢	مصرف الرافدين/شارع نينوى/٨٠٠٩٧/١١٢	١٨٣٢
٥٤٤٢٥	٥٤٤٢٥	مصرف الصناعي/نينوى/١/٢٨٦٥٠	١٨٣٤
٧٩٣١٥١٨	٧١٦٢٢٢٥٩	مصرف الصناعي/نينوى/جديد/٢٨٦٥٠	١٨٣٤
١١٩٠٢٥	١١٩٠٢٥	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/الرئيسي/٢٨٥٧٣٨	١٨٣٦
-	٧٥٠٠٠	مصرف الصناعي/دولار/٢٨٦٥٠/٠	١٨٣٧
٣٧٥٤٥٣٥	٣٧٥٤٥٣٥	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/برطلة/٣٠٧٣٢٩	١٨٣٨
١٧٣١٧	١٧٣١٧	مصرف الوركاء للاستثمار والتمويل	١٨٣٩
١١٩٧١٨٣٢	٣٥٥٨٤٤٢٧٣	مجموع النقد	

وزارة الصناعة والمعادن
شركة طريق الخازر
لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة - مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٥)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٢١١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠
٢١١	رأس المال المدفوع موزع كما يلي:		
	مساهمة القطاع العام	٢٥٣١٧٤٩٣.٠	٢٥٣١٧٤٩٣.٠
	مساهمة القطاع المختلط	١٣٢٣.٠٠٠.٠٠٠	١٣٢٣.٠٠٠.٠٠٠
	مساهمة القطاع الخاص	٦١٤٥٢٥.٠٧.٠	٦١٤٥٢٥.٠٧.٠
	المجموع	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠

كشف رقم (٦)

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٢٢١	احتياطيات رأسمالية		
٢٢١١	احتياطي توسعات مستخدم	٥٦٨٨٨٨٦٨	٥٦٨٨٨٨٦٨
٢٢١٢	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	٧٥١٣٦٨٧	٧٥١٣٦٨٧
٢٢١٣	احتياطي المكاسب الرأسمالية	١٨٥٣١٢.٠١٤	١٨٥٣١٢.٠١٤
٢٢١٤	احتياطي تقييم موجودات مهداة	٢٢٥٢٥١.٠٧	٢٢٥٢٥١.٠٧
		٢٧٢٢٣٩٦٧٦	٢٧٢٢٣٩٦٧٦
٢٢٢	احتياطي عام	٧٤٧٦٣٨٢٤	٧٥٥٣.٠٣٢
٢٢٤	الفائض المتراكم		
	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١/١	٤٧٩٧٦.٢٥٦	٤٣٤٤١٢٤٦٩
	يضاف: الحركة خلال السنة	١٤٥٥٧٩٦٢	٤٦٦.٧٢٨٧
	تنزل: التسديد خلال السنة	-	١٢٥٩٥.٠٠
	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١	٤٩٤٣١٨٢١٨	٤٧٩٧٦.٢٥٦
	مجموع الاحتياطيات	٨٤٢.٨٧٩٢٦	٨٢٦٧٦٣٧٥٦

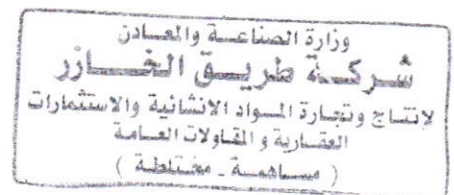
شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف الدائون كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣ كشف رقم (٧)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	-	٨٠٣٦٤٢٥٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	-	٨٠٣٦٤٢٥٠
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	٢٤١٣٠٨٨	٢٤١٣٠٨٨
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير *	٣١٠٢٣٤٥١٠	٣٠٩٠١٢٦٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما **	٥٠٠٠٠٠٠	٣١٥١٣٣٤
٢٦٦٣	مصارييف مستحقة	١٣٦٥٨٤٥٠٨	١٧٣٢٨٨٠٦٧
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	١١٩٣٤٥٠٠	١١٩٣٤٥٠٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٢٧٨٠٠	٢٨٣٩٠٠
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومخزنيه وثابته دائنة	١٣٣٠٨٥٥٢٦	١٣٣٠٨٥٥٢٦
		٥٩٧٠٦٦٨٤٤	٣٥٢٦٤٤٥٨٧
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	٨٠٢٢٥٠	٨٠٢٢٥٠
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٨٠٢٢٥٠	٨٠٢٢٥٠
٢٦٨	دائون توزيع الأرباح		
٢٦٨١	حصة المساهمين	٢٣٢٤٦٤٥٤	٢٣٢٤٦٤٥٤
٢٦٨٢	حصة الضريبة	٢٠٥٩٩١٧٢	٢٠٥٩٩١٧٢
		٤٣٨٤٥٦٢٦	٤٣٨٤٥٦٢٦
	مجموع الدائون	٦٤٤١٢٧٨٠٨	٤٨٠٠٦٩٨٠١

* ويمثل مبلغ تأمينات مستلمة من شركة جنور الخليج لصيانة المدارس في محافظة ديالى وبمبلغ (٢٧٩٣٣٣٢٥٠) دينار علماً ان نسبة شركة الخازر من عقد المشاركة مع الشركة المذكورة (٥%).

** ويمثل ايجار الارض المخصص لبرج الاتصالات لشركة اسياسيل من تاريخ ٢٠٢٤/١/١ ولغاية ٢٠٢٤/٤/٣٠.



شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	قل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
٢٤١٣.٨٨	-	-	-	٢٤١٣.٨٨	دائنو النشاط غير الجاري
٣٠٩٠.١٢٦٠	-	٢٧٩٣٣٣٢٥٠	-	٣١٠.٢٣٤٥١٠	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير
-	-	٥٠٠٠٠٠٠	-	٥٠٠٠٠٠٠	إيرادات مستلمة مقدما
١٠٠٠٠٠٠٠	١٢١٠.٨٤٥٠.٨	٥٥٠٠٠٠٠	-	١٣٦٥٨٤٥٠.٨	مصاريف مستحقة
-	١١٩٣٤٥٠٠	-	-	١١٩٣٤٥٠٠	رواتب واجور مستحقة
-	-	٢٢٧٨٠٠	-	٢٢٧٨٠٠	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
١٣٣.٨٥٥٢٦	-	-	-	١٣٣.٨٥٥٢٦	فروقات نقدية ومخزنية ثابتة دائنة
١٩٨٠٠٠	٦٠٤٢٥٠	-	-	٨٠.٢٢٥٠	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
٢٢١٩٤٩٨٧	-	-	١٠٥١٤٦٧	٢٣٢٤٦٤٥٤	حصة المساهمين
٢٠٥٩٩١٧٢	-	-	-	٢٠٥٩٩١٧٢	حصة الضريبة
٢١٩٣٩٢.٣٣	١٣٣٦٢٣٢٥٨	٢٩٠.٦١٠.٥٠	١٠٥١٤٦٧	٦٤٤١٢٧٨.٠٨	اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية

(١٦-١١)

وزارة الصناعة والمعادن
مركز تنمية المشاريع
لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ كشف رقم (٨)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٢٨٧٧٢.٠٠٠	٣٦٩٧.٠٠٠
٣١٢١	أجور	-	٢٢.٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٥٢٢.٥٠٠	٨٣٥٥٥.٠٠
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٣٣٩٩٢٥.٠٠	٤٧٥٢٥٥.٠٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٩١.٤٠٠	٢٣٦.٤٠٠
٣١٥١	حصة الشركة من الضمان	٣٥٩.٢٩٠.٠٠	٤٩٨٨٥٩.٠٠
	مجموع الرواتب والأجور		

كشف رقم (٩)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٣٢٥	المتنوعات	-	٣٨.٠٠٠
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	-	٥.٠٠٠
٣٢٥٢	القرطاسية	-	٨٨.٠٠٠
٣٢٧	المياه والكهرباء	-	٤٦٤٤٤.٠٠
٣٢٧٢	الكهرباء	-	٤٧٣٢٤.٠٠
	مجموع المستلزمات السلعية		

وزارة الصناعة والمعادن
شركة طريق الخازر
لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ كشف رقم (١٠)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	-	١٠٠٠٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	-	١١٧٥٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	-	٥١٩٠٠٠
		-	٢٦٩٤٠٠٠
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة		
٣٣٥٤	استئجار وسائل نقل وانتقال	-	٣٨٥٠٠٠
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	-	١٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٢	اقساط التأمين	١٧٢٠٠٠	١٧٢٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٠٤٠٠٠	-
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٤٤٨٠٠٠	٤٣٣٧٥٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٥٥٠٠٠٠٠	٥٥٢٥٠٠٠
		٧٢٢٤٠٠٠	٧١٣٠٧٥٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	٧٢٤٩٠٠٠	١٠٤٥٩٧٥٠

وزارة الصناعة والمعادن
شركة طريق الخازر
لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة - مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ كشف رقم (١١)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٣٦	<u>الفوائد واستئجار الاراضي</u>		
٣٦١	فوائد مدينة	١.٤٥٠.٠٠٠	-
٣٨٤	<u>الضرائب والرسوم</u>		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	-	٤٧١.٠٠٠
	مجموع المصروفات التحويلية	-	٤٧١.٠٠٠
٣٩	<u>المصروفات الاخرى</u>		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	-	٥٢٢١.٠٠
	مجموع المصروفات الاخرى	-	٥٢٢١.٠٠

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ كشف رقم (١٢)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٤١	<u>إيرادات نشاط الإنتاج السلعي</u>		
٤١٦	ايراد الماء والكهرباء	-	٢.٤٥٠.٠٠٠
٤٣٨	<u>إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)</u>		
٤٣٨٢	إيجار مباني	٢٤٤٠.١٣٣٤	١٨٢٠.٠٠٠.٠٠٠
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لإغراض حساب العمليات الجارية والارباح والخسائر	٢٤٤٠.١٣٣٤	١٨٤٠.٤٥٠.٠٠٠

وزارة الصناعة والمعادن
شركة طريق الخازر
لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة - مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ كشف رقم (١٣)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٤٩	الإيرادات الأخرى	٣٧٥.٠٠٠	-
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٨٩٨٦.٠٠٠	-
٤٩٢	إيرادات عرضية	٩٣٦١.٠٠٠	-
	مجموع الإيرادات الأخرى		

كشف رقم (١٤)

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الخدمات الإدارية	المجموع
		٨ دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين	٣٥٩.٢٩٠	٣٥٩.٢٩٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٧٢٤٩.٠٠٠	٧٢٤٩.٠٠٠
٣٦	الفوائد وإيجار الأراضي	١.٠٤٥.٠٠٠	١.٠٤٥.٠٠٠
٣٧	الاندثارات	٥٨٤٩.٢٦٤	٥٨٤٩.٢٦٤
	المجموع	١.٢٦٨٧١٦٤	١.٢٦٨٧١٦٤

وزارة الصناعة والمعادن
شركة طريق الخازر
لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة - مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٣ كشف رقم (١٥)

التفاصيل	٢٠٢٣
الفائض بموجب العمليات الجارية	دينار
الإضافات	١٥٣٢٤١٧٠
مصروفات سنوات سابقة	-
التنزيلات	
ايرادات العقارات المؤجرة للغير	(٢٤٤٠١٣٣٤)
الربح غير خاضع لضريبة الدخل*	(٢٤٤٠١٣٣٤ + ٠)
*عدم خضوع الشركة لاحتساب ضريبة الدخل أستناداً الى قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢ (المعدل) وذلك لظهور المبلغ دأننا.	(٩٠٧٧١٦٤)

وزارة الصناعة والمعادن
شركة طريق الخازر
لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة مختلطة)

وزارة الصناعة والمعادن والجهة القطاعية

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة

((مساهمة مختلطة))

الموضوع/ التقرير السنوي لمجلس الادارة عن نشاط الشركة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

تنفيذا لأحكام المادة (١٣٤) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة (١٩٩٧) نعرض ادناه اهم المؤشرات ونتائج العمليات والانشطة التي نفذتها الشركة خلال عام ٢٠٢٢ وكالاتي: -

اولاً: - معلومات عامة عن الشركة: -

اسم الشركة: - شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة احدى تشكيلات وزارة الصناعة والمعادن (قطاع مختلط) تقع في محافظة نينوى/ قضاء الحمدانية.

ثانياً: - اسست بتاريخ ١٩٨٩/٩/٢٠ بموجب شهادة التأسيس المرقمة (٣٤٤٣) الصادرة من دائرة مسجل الشركات/بغداد وتم تسجيلها في اتحاد الغرف التجارية بتاريخ ٢٠١١/٨/١٧ رقم (٥١٢٦٥) وتم استحداث أنشطة اضافية مع تغيير اسم الشركة من (شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية) واصيف نشاط الاستثمارات العقارية والمقاولات العامة ليصبح اسمها (شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة) بموجب كتاب دائرة مسجل الشركات المرقم (١٤٠٠٩) في ٢٠١٤/٤/٢٠.

ثالثاً: - تخضع لقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل.

رابعاً: - مقدار راس مال الشركة المدفوع (١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار) واحد مليار دينار موزعة على مليار سهم قيمة السهم دينار واحدموزع كما يلي:-

القطاع العام (٢٥٣١٧٤٩٣٠) سهم أي نسبة (٢٥,٣) % من راس مال الشركة.

القطاع المختلط (١٣٢٣٠٠٠٠٠) سهم أي نسبة (١٣,٢) % من راس مال الشركة.

القطاع الخاص (٦١٤٥٢٥٠٧٠) سهم أي نسبة (٦١,٥) % من راس مال الشركة.

خامساً: - بلغ مجموع الاحتياطيات لغاية ٢٠٢٣/١٢/٣١ كما مبين ادناه: -

المبلغ/ دينار

نوع الاحتياطيات

٥٦,٨٨٨,٨٦٨

١- احتياطي توسعات مستخدم

٧,٥١٣,٦٨٧

٢- احتياطي استبدال الموجودات الثابتة

١٨٥,٣١٢,٠١٤

٣- احتياطي المكاسب الرأسمالية

٢٢,٥٢٥,١٠٧

٤- احتياطي تقييم موجودات مهداة

٧٥٥٣٠٠٣٢

٥- احتياطي عام

٤٩٤٣١٨٢١٨

٦- الفائض المتراكم

٨٤٢٠٨٧٩٢٦

المجموع

()
شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة
بغداد
٢٠٢٣/١٢/٣١

سادسا: - اجمالي العاملين والموظفين (الملاك والعقود) في الشركة لغاية ٢٠٢٣/١٢/٣١ وندرج ادناه التفاصيل: -

التسلسل	نوع التوظيف	العدد
١	ملاك اداري وخدمي	٧
٢	ملاك فني متنوع	٠
٣	ملاك عمال	٠

سابعا: -اسماء وعناوين خمسة من موظفي الشركة الذين يتقاضون اعلى دخل خلال سنة ٢٠٢٣: -

ت	الأسماء	العنوان الوظيفي	المبلغ / دينار
٢	قتيبة محمد نديم توفيق	مدير الإدارة وقسم المساهمين	٧١٤٠٠٠٠
٤	حيدر فتحي احمد	مدير المتابعة	٦٠٠٠٠٠٠
٥	ايمان حميد محمد	مدير الحسابات	٦٣٦٠٠٠٠

ثامنا: - الهيكل التنظيمي للشركة: -

أ- يضم الهيكل الاداري مجلس الادارة وعددهم سبعة اشخاص اثنان منهم من القطاع العام وخمسة من ممثلي القطاع المختلط والخاص وكما مدرج تفاصيلها بالجدول ادناه: -

ت	الاسماء	المنصب	الجهة التي يمثلها	عدد الأسهم
١	اركان حسين حسن	رئيس المجلس	ممثل القطاع الخاص	٥٢٣٢٣٦٩٢
٢	زينة صبحي محمد	نائب ر.المجلس	ممثل القطاع العام	عن وزارة المالية
٣	ياسر خيرالدين محمد	عضو	ممثل القطاع العام	عن وزارة الصناعة والمعادن
٤	محمد ساعد حسين	عضو	ممثل القطاع الخاص	١٠٠٢٠٠٠٠
٥	محمد جميل مجيد	عضو	ممثل القطاع الخاص	٢٠٠٠٠
٦	لقمان ابراهيم خليل	عضو	ممثل القطاع الخاص	٩٩٠٠٠
٧	قتيبة محمد مديم توفيق	عضو	ممثل القطاع الخاص	١٤١٣٢٠

ولا يوجد أي منفعة خاصة لرئيس واعضاء مجلس الادارة ولم يتقاضوا اية اجور خلال عام ٢٠٢٣.

ب- الرواتب والمكافئات التي تقضاها المدير المفوض خلال عام ٢٠٢٣ فقط (٩٠٠٠٠٠٠٠) دينار (تسعة مليون دينار).

تاسعا: -اقسام الشركة وتتكون مما يلي: -

- | | | |
|-----------------|------------------|------------------|
| ١-القسم الاداري | ٢-القسم المالي | ٣-القسم التجاري |
| ٤-القسم الفني | ٥-القسم الانتاجي | ٦-القسم القانوني |

عاشرا: - المؤشرات المالية لسنة ٢٠٢٢ ومقارنتها مع سنة ٢٠٢٣: -

وزارة الصناعة والمعادن
مركز تنمية وتطوير القطاع الخاص
للاتساع وتنمية المساهمة الانشائية والاستثمارات
المستدامة والمقاولات الصناعية
(مساهمة - مختلطة)

البيان	سنة ٢٠٢٣	سنة ٢٠٢٢	نسبة التغيير
الإيرادات الكلية	١١٨.١١٣٣٤	١٨٤.٠٤٥٠٠٠	%٣٥
المصروفات الكلية	١.٢٦٨٧١٦٤	١٣٤٩٨٤٦٩٨	%٢٤
الفائض للسنة الحالية	١٥٣٢٤١٧٠	٤٩.٠٦٠٣٠٢	%٦٨

الحادي عشر: - معلومات ومؤشرات إضافية:

المبالغ التي انفقت لأغراض السفر والضيافة والدعاية والاعلان لسنة ٢٠٢٣: -

نوع المصروف	المبلغ/ بالدينار
الدعاية والاعلان	٢٥٠٠٠٠

الثاني عشر: - السياسات المحاسبية: -

١- تم تطبيق النظام المحاسبي الموحد في اعداد البيانات المالية ومسك السجلات والقيود المحاسبية واعداد موازين المراجعة.

٢- تم اعتماد نظام الاندثار رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ المعدل في احتساب الاندثارات.

٣- تم تطبيق القواعد المحاسبية الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.

الثالث عشر: - المعوقات والمشكلات

١- عدم وجود دعم من قبل الجهة القطاعية او صرف مبلغ التعويضات لنا لغرض إعادة تأهيل المعامل واستخدامها والتي تضررت نتيجة احداث حزيران ٢٠١٤ وما تلاها.

٢- عدم تخصيص حصة شهرية من المشتقات النفطية من قبل وزارة النفط / دائرة التجهيز لغرض تشغيل معامل الطلاء الاسفلتي.

٣- عدم منح عقود استثمارية او مقاولات من قبل الوزارة للشركة.

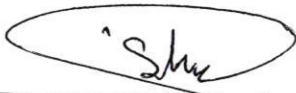
الرابع عشر: - معلومات ومؤثرات إضافية: -

١- استمرار التعاقد مع شركة اسياسيل.

٢- استمرار التعاقد مع معمل خيرات نينوى (لتقريط وتجفيف الذرة الصفراء)

٣- عقد صيانة وتاهيل المدارس مع مديرية تربية ديالى

٤- الغاء التعاقد مع الشركة الصينية سينوك المتعاقدة مع الامانة العامة لمجلس الوزراء لانشاء ثلاث مدارس نموذجية.



المدير المفوض

شاكور محمود خضر



مدير الحسابات

ايمان حميد مود

وزارة الصناعة والمعادن
مديرية تنمية طريق الشمال
لانتاج وتسيارة المسواد الانشائية والاستثمارات
القطرية والمقاولات العمومية
(مستأجرة - مستغلة)